



# ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE

Legge Regionale 27 dicembre 2012, n. 80

“Trasformazione dell’Ente Azienda regionale agricola di Alberese in ente Terre regionali toscane. Modifiche alla L.R n. 39/00, alla L.R. n. 77/2004 e alla L.R. n. 24/2000”

## BILANCIO PREVENTIVO

ANNO 2019

RELAZIONE DELL’ORGANO DI AMMINISTRAZIONE ALLEGATO  
AL BILANCIO PREVENTIVO SECONDO LE DIRETTIVE  
STABILITE CON DELIB. G.R. 14 GENNAIO 2013, N. 13 (\*),  
COMPRENDENTE GLI ELEMENTI DI CUI ALL’ARTICOLO 11  
DELLA L.R. 80/12

(\*) Delib. G.R. 13/2013 “Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l’informativa di bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all’articolo 4 comma 1 della l.r. 65/10 - Legge finanziaria per l’anno 2011 - come modificata con l.r. 66/11”

## **1 IL BILANCIO PREVENTIVO PER L'ANNO 2019**

La presente relazione dell'organo di Amministrazione è strutturata secondo quanto stabilito dall'allegato n. 3 alla Delib. GR 13/2013 e pone in evidenza i principali aspetti dallo stesso richiesti.

Per una definizione puntuale dell'attività condotta dall'Ente si rinvia integralmente al Piano delle Attività dell'Ente per l'anno 2019, in fase di adozione da parte del Direttore dell'Ente Terre Regionali Toscane con indicazioni relative al triennio successivo (2019-2021).

Il Bilancio preventivo 2019, in conformità con le indicazioni regionali, è confrontato con il bilancio preventivo 2018.

### **1.1 Analisi degli scostamenti più significativi rispetto al preventivo 2018**

I dati sono riportati nelle tabelle in fondo al paragrafo.

**Il valore della produzione** risulta in aumento di circa 150.000 euro. Questo valore positivo deriva dalle variazioni che si dettagliano di seguito.

I ricavi per prestazioni istituzionali diminuiscono complessivamente di circa 36.500 € a causa di minor ricavi previsti per la vendita di bestiame (20.000 €). Si prevede inoltre un calo di ulteriori 16.500 € da imputare a minori ricavi derivanti dalla vendita di cereali in particolar modo dal grano della varietà Senator Cappelli.

I ricavi per prestazioni commerciali. Aumentano di circa 28.500 €, incremento derivante dalla crescita dei ricavi relativi all'agriturismo dovuto all'attivazione del portale Booking entrato già a pieno regime dal 2018.

La variazione attiva delle rimanenze, pari ad € 34.147 deriva da una previsione di rimanenze finali al 31/12/2019 di circa 12.000 q.li di fieno, quantitativo imputabile ad un anno di regolare andamento colturale, e analogamente ad un aumento previsto delle anticipazioni colturali.

Per quanto concerne i trasferimenti per le spese di funzionamento e per le spese istituzionali non si prevedono variazioni significative rispetto al preventivo 2018. Per l'anno 2019 non si prevede invece l'incasso del contributo legato al progetto "Centomila Orti in Toscana".

La Delibera di Giunta Regionale n. 34 del 14/01/2019 ha approvato la "Previsione economica per l'anno 2019 della Società Agricola Suvignano s.r.l." e dato mandato ad Ente Terre Regionali Toscane di procedere al perfezionamento degli atti di trasferimento Società Agricola Suvignano s.r.l. integrando le direttive ad Ente Terre Regionali Toscane per la redazione del piano di attività 2019 di cui alla DGR n. 21 del 07/01/2019.

L'Agenzia Nazionale per l'Amministrazione e la destinazione dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità organizzata, con proprio Decreto del 16/11/2018 ha infatti disposto che "*Le quote dell'intero capitale sociale dell'Agricola Suvignano s.r.l., con sede in Palermo, via Veneto n. 39, comprensive del relativo compendio aziendale sono mantenute al patrimonio dello Stato e sono trasferite per finalità istituzionali all'Ente Terre Regionali Toscane, ai sensi dell'articolo 48, comma 8 ter del codice antimafia*".

Al fine di avviare la gestione in conformità alla "Previsione economica per l'anno 2019 della Tenuta di Suvignano" la Regione Toscana trasferirà a Terre Regionali Toscane 240.000 € in conto esercizio che saranno assegnate alla Società Agricola Suvignano Srl con modalità da determinare, ma tali da garantire il rispetto della Previsione economica approvata dalla Delibera di Giunta Regionale n.34 del 14/01/2019.

I contributi da parte di altri Enti Pubblici (PAC; PSR) diminuiscono complessivamente di € 14.204 ciò a seguito della diminuzione dei contributi Pac per circa € 75.000 dovuti al termine della misura 214 B1 (premi sulla zootecnia) di cui l'ente Terre Regionali Toscane era beneficiario fino alla fine dell'anno 2018.

Per quanto riguarda il contributo della misura 10.2 Germoplasma, si registra un aumento di € 34.000 rispetto al preventivo 2018 dovuto ad un previsto aumento delle attività.

E' inoltre già nelle disponibilità di Terre Regionali Toscane l'importo di 14.115 € liquidato dalla Regione Toscana per le attività delle Gestioni Agricole nella rete delle aziende dimostrative (Demofarm) nell'ambito di Horizon 2020 Work Programme 2016-2017 – RUS 12 previsto dal progetto Nefertiti.

Altri ricavi e proventi crescono complessivamente di oltre 73.000 € come differenziale positivo generato dalle previste entrate relative ai canoni di concessione per la cessione a privati degli oliveti e del frantoio entrati, con la terza annualità, a pieno regime.

Nell'ambito di una prevista sottoscrizione di una convenzione tra la capogruppo Terre Regionali Toscane e la controllata Società Agricola Suvignano Srl che prevederà una ripartizione di costi comuni, in particolare relativa al costo del personale tecnico/amministrativo che lavorerà anche per la Tenuta di Suvignano, sarà poi emessa una fattura di € 60.000 a copertura dei costi di direzione, tecnici e amministrativi sostenuti da Terre Regionali Toscane.

**Per quanto riguarda i costi** aumentano di circa 161.000 €. Nello specifico tale variazione negativa è dovuta a:

Acquisti di beni calano per circa 37.000 € a seguito di un calo dei costi per l'acquisto dei beni della produzione e dei carburanti delle macchine agricole dovuto ad prevista ulteriore razionalizzazione della produzione e come conseguenza degli effetti del primo avvio del parco macchine agricole.

Si prevede inoltre un lieve calo dei costi per le manutenzioni e riparazioni delle macchine agricole nel 2019 rispetto al previsionale 2018.

Altri acquisti di servizi calano complessivamente di circa 56.500 euro. Le variazioni più significative riguardano minori costi previsti relativamente alla voce "Prestazioni da terzi", voce nella quale rientravano i costi previsti per il progetto "Centomila Orti in Toscana" che, come già evidenziato nella sezione relativa ai ricavi, non si prevede abbia attuazione nell'anno 2019. Nell'eventualità di spese relative al progetto in oggetto, saranno coperte dal contributo relativo agli anni pregressi e ancora nella disponibilità dell'ente Terre Regionali.

Per godimento di beni di terzi le spese risultano invariate rispetto al preventivo 2018

Il costo del personale risulta in crescita di circa € 12.644.

L'aumento del costo del personale è la conseguenza di un necessario e previsto potenziamento del personale tecnico/amministrativo dell'Ente che sarà approvato dalla Giunta regionale a seguito dell'incremento delle attività. La variazione del costo si genera tra il consistente calo del personale per pensionamento e la sostituzione di tale personale e i nuovi inserimenti a partire indicativamente dal secondo semestre 2019 e l'avvio di alcune progressioni interne.

Oneri diversi di gestione. Questa categoria di costi prevede un aumento di circa 240.000 euro dovuto alle spese da sostenere per la gestione della Società Suvignano Srl.

**SCOSTAMENTI PREV. 2019 - PREV. 2018**

	<b>PREV. 2019</b>	<b>PREV. 2018</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.544.050</b>	<b>3.381.357</b>
<b>6) Acquisti di beni</b>	<b>228.000</b>	<b>265.100</b>
Acquisto beni produzione	141.500	165.000
Acquisto vestiario mat.ant.	3.000	2.800
Cancelleria	2.500	2.500
Carburante autovetture	16.000	18.800
Carburante macchine agricole	65.000	76.000
<b>7.a) Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>170.650</b>	<b>184.400</b>
Canoni di manutenz. assistenza	23.400	25.400
Costi messa a norma	50.000	55.000
Spese di riparaz.autovetture	9.250	9.000
Spese di riparaz.macch.agricole	88.000	95.000
<b>7.b) Altri acquisti di servizi</b>	<b>1.054.866</b>	<b>1.111.350</b>
Costi per utenze	146.300	168.000
Trasporti	7.000	7.000
Rimborsi spese e visite mediche	3.800	4.000
Spese postali	500	600
Costi per servizi e consulenze	607.966	654.650
Compensi organi sociali	157.800	156.800
Spese commerciali	1.500	2.500
Assicurazioni, vigilanza	95.500	102.800
Commissioni passive e spese bancarie	22.000	15.000
Servizi progetto Life Future for Coppices	12.500	0
<b>8) Per godimento beni di terzi</b>	<b>41.610</b>	<b>40.780</b>
Locazioni beni immobili	20.280	20.280
Noleggi macchinari di terzi	21.330	20.500
<b>9) Per il personale</b>	<b>1.334.214</b>	<b>1.321.570</b>
Salari e stipendi	932.786	918.229
Oneri sociali	340.926	336.046
Trattamento di fine rapporto	55.502	62.095
Altri costi	5.000	5.200
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>292.441</b>	<b>273.522</b>
Amm.to immob.imm.li	16.000	18.522
Amm.to immob.materiali	276.441	255.000
<b>11) Variazioni rimanenze</b>	<b>206</b>	<b>1.735</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>422.063</b>	<b>182.900</b>
Valori bollati	2.000	2.000
Vidimazioni e certificati	0	100
Contributi associativi	1.000	500
Abbonamenti, libri	400	400
Spese generali	12.763	14.000
Consorzio bonifica	30.000	30.000
Bolli autovetture	1.000	1.000

Nota n.  
1)

Bolli macchine agricole	1.500	1.500
Imu	115.000	115.000
Imposte e tasse comunali	18.400	18.400
Erogazione contr.c/eserc.Suvignano	240.000	0

#### Nota n. 1)

	<b>PREV. 2019</b>	<b>PREV. 2018</b>
<b>Costi per servizi e consulenze:</b>	<b>607.966</b>	<b>654.650</b>
Consulenze tecnico/edili/urban.	15.000	10.000
Prestazioni da terzi *	57.400	185.000
Consulenze legali	10.000	5.000
Diritti Asl servizio veterinario	5.000	8.500
Prestazioni attività conservaz.Biodiversità	390.766	356.850
Servizio lavanderia per agriturismo	8.000	6.200
Servizio di macellazione	20.000	15.000
Consulenze amm.vo/fiscali	15.000	15.000
Consulenze sicurezza del lavoro	6.800	7.100
Costi per certificazioni Biologico	4.000	4.000
Consulenze tecnico/agricole	10.000	0
Consulenze veterinarie	31.000	27.000
Lavorazioni meccaniche da terzi	35.000	15.000

\* Rientrano in questa voce le spese di gestione del progetto "Centomila Orti Urbani",  
Parco Stalloni e delle aziende agricole di Alberese e Cesa

#### SCOSTAMENTI PREV. 2019 - PREV. 2018

	<b>PREV. 2019</b>	<b>PREV. 2018</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.704.350</b>	<b>3.555.135</b>
<b>1.a) Ricavi per prestazioni istituzionali</b>	<b>383.500</b>	<b>420.000</b>
Merci c/to vendita prodotti	253.500	270.000
Merci c/to vendita bestiame	130.000	150.000
<b>1.b) Ricavi per prestazioni commerciali</b>	<b>375.000</b>	<b>346.600</b>
Turismo equestre, escursioni, visite	17.000	18.000
Abitazioni agriturismo	185.000	156.000
Prestaz.c/to terzi	173.000	172.600
<b>2) Variazione delle rimanenze</b>	<b>34.147</b>	<b>74.075</b>
<b>5.a) Contributo c/to eserc. R.T.</b>	<b>1.437.700</b>	<b>1.300.000</b>
Contributi c/eserc.Suvignano	240.000	0

Contributo Orti sociali	0	100.000
Contributi R.T. funzionamento	500.000	500.000
Contributi R.T. spese istituzionali	697.700	700.000
<b>5.b) Contributi da altri enti pubblici</b>	<b>917.646</b>	<b>931.850</b>
Contrib. Life For Coppices	12.500	0
Contributo Progetto Nefertiti	14.115	0
Premi Pac	470.265	545.000
P.S.R. Sottomisura 10,2	420.766	386.850
<b>5.d) Contributi c/to capitale</b>	<b>92.882</b>	<b>92.882</b>
<b>5.e) Altri ricavi e proventi</b>	<b>463.475</b>	<b>389.728</b>
Rimborsi e risarcimenti	10.000	10.000
Affitti Granaio Lorenese	6.000	5.000
Fabbricati commerciali	367.110	353.728
Abitazioni annuali	20.365	21.000
Ribaltamento costi Suvignano	60.000	0

### 1.2 Indicazione delle risorse trasferite dalla Regione Toscana nel corso del 2019

Le risorse garantite dalla Regione Toscana per il funzionamento e per le spese a carattere istituzionale di Ente Terre per il 2019 **ammonteranno complessivamente ad euro 1.437.700** e saranno così ripartite:

1) Risorse a copertura delle **spese di funzionamento per complessivi euro 500.000,00** stanziati sul **capitolo di bilancio regionale 52480** ad oggetto "Funzionamento aziende ed agenzie regionali - spese per il funzionamento e la gestione dell'ente terre regionali toscane (lr.80/12)";

2) Risorse per le spese a carattere istituzionale, **per complessivi 650.000 euro, stanziati sul capitolo di bilancio regionale 52687** ad oggetto "spese per attività di ente terre".

3) Risorse per servizi relativi alla gestione del Parco Stalloni **per complessivi 47.700 euro, stanziati sul capitolo di bilancio regionale 52139** ad oggetto "Gestione Aziende Agricole e zootecniche - spese relative alla gestione del parco Stalloni"

4) Risorse per i servizi relativi alla gestione della società Suvignano S.R.L. **per complessivi 240.000 euro stanziati sul capitolo di bilancio regionale 52828**

### 1.3 Ammortamenti

Le quote di ammortamento stimate per i periodi 2019-2021 sono sintetizzate nella tabella seguente:

	Quote di ammortamento		
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<b>Beni Immateriali:</b>			
su beni ante 2019	==	==	==
su beni acq. 2019	16.000	16.000	16.000
su beni acq. 2020	==	6.000	6.000
su beni acq. 2021	==	==	6.000

<b>Tot. quote amm.to beni imm.li</b>	<b>16.000</b>	<b>22.000</b>	<b>28.000</b>
<b>Beni Materiali:</b>			
su beni ante 2019	254.366	234.566	222.366
su beni acq. 2019	22.075	36.140	36.140
su beni acq. 2020	==	3.600	7.200
su beni acq. 2021	==	==	3.600
<b>Tot. quote amm.to beni materiali</b>	<b>276.441</b>	<b>274.306</b>	<b>269.306</b>
<b>Totale quote ammortamento</b>	<b>292.441</b>	<b>296.306</b>	<b>297.306</b>

#### Aliquote ammortamento applicate

Cespite	Aliquota applicata	Aliquota Principi R.T.
Terreni e fabbricati rurali	0%	0%
Fabbricati e Ristrutturazioni	3%	3%
Costruzioni leggere	10%	non stabilita
Impianti e macchinari agricoli	9-10%	3 - 12,50%
Mobili e arredi	10%	10%
Autovetture	20%	20%
Macchine uff. e elettr. e altri beni	20%	20%
Equini	5,88% - 50%	non stabilita
Miglioramenti fondiari	20%	non stabilita
Impianti vigneti	In base alla vita residua	non stabilita

I terreni agricoli, gli altri fabbricati rurali e gli immobili patrimonio non sono stati ammortizzati in quanto non suscettibili di variazioni di valore.

Gli equini a prevalente utilizzo "da lavoro" sono stati ammortizzati sulla base della loro residua vita lavorativa utile.

Le aliquote utilizzate per gli impianti e macchinari agricoli sono diverse da quelle stabilite dal Principio Contabile della Regione Toscana, ma comunque all'interno del range. L'aliquota del 12,50% (che comporta una vita utile del cespite di 8 anni) è troppo elevata per tali tipologie di impianti e macchinari che risultano avere una vita utile di oltre 10 anni.

Nell'esercizio in cui il cespite (con esclusione dei lavori incrementativi su beni propri) viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

#### 1.4 Il Bilancio preventivo per il triennio 2019-2021

Come stabilito dalla Delib. G.R. 13/2013 allo schema di conto economico annuale si accompagna il conto economico con proiezione triennale che evidenzia, grazie alla rappresentazione del triennio di riferimento, la stima degli importi nei singoli anni inerenti i valori e i costi di produzione. Nella tabella seguente sono riportati i dati riassuntivi:

Valori espressi in €	2019	2020	2021
Valore della produzione	3.704.350	3.472.882	3.472.882
Costi della produzione (*)	3.544.050	3.311.382	3.311.382
Differenza valore/costi	160.300	161.500	161.500

Differenza costi di produzione 2019 - 2020	232.668		
Differenza costi di produzione 2020 - 2021	0		
Differenza costi di produzione 2019 - 201	232.668		

Si precisa che il valore della produzione per le annualità 2020 e 2021 si basa sulla invarianza della contribuzione del Piano di Sviluppo Rurale 2014/2020. La misura 10.1 (agricoltura biologica) per Terre Regionali Toscane (260.000 € di valore indicativo del contributo) andrà ad esaurirsi nel 2019 per la scadenza del periodo di impegno. Si prevede che tale misura di sostegno sia rifinanziata con modalità analoghe.

### **1.5 Il Piano degli Investimenti**

Come stabilito dalla Delib. G.R. 13/2013 il Piano degli investimenti è un allegato necessario al Bilancio preventivo; funzione di questo documento è di illustrare l'attività di realizzazione di opere pubbliche o di acquisizione di immobilizzazioni che per gli effetti duraturi che avranno sulle gestioni future sono da considerarsi strategiche per l'Ente.

Il prospetto del Piano degli investimenti è riportato in allegato al bilancio preventivo e riporta in maniera sintetica l'importo degli investimenti che l'Ente intende realizzare nel triennio 2019 -2021 e le relative fonti di finanziamento.

Firenze , 23/01/2019

**ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE**

*Il Direttore  
Dott. Claudio Del Re*